

病院事業

監査を実施した 監査委員名	牧野英之 三好徹 渋谷剛士 織原正幸
監査の種類	定期監査
監査の期間	平成26年5月1日～平成26年5月30日
監査の対象課	管理局 国保松戸市立病院 経営企画課・市立病院総務課・市立病院管財課・ 市立病院医事課・市立病院地域連携課・附属看護専門学校 松戸市立福祉医療センター東松戸病院 東松戸病院総務課 松戸市立福祉医療センター介護老人保健施設梨香苑 建設事務局
監査の方法	監査対象とした所属の財務に関する事務及び事業等が、法令等に準拠し適正に行われているか、また経済的・効率的な執行が行われているか等を主眼において監査を行った。 監査にあたっては、契約書等の関係書類・帳票類の全部若しくは一部を抽出して審査・検査するとともに、関係職員に説明を求める質問調査のほか、必要に応じて実査を行った。
監査の対象事項	○共通項目 ・予算の執行状況 ・現金等の取扱状況 ・補助金、交付金の事務処理状況 ・契約事務の処理状況 ・財産の維持管理状況 ・診療収入の収納状況 ○重点項目 経営企画課 : なし 市立病院総務課 : 手術介助等報償費について

<p>監査の対象事項</p>	<p>市立病院管財課 : 国保松戸市立病院警備業務委託料について</p> <p>市立病院医事課 : 入院患者食事療養業務委託料について</p> <p>市立病院地域連携課 : なし</p> <p>附属看護専門学校 : 講師報償費の執行について</p> <p>東松戸病院総務課 : 松戸市立福祉医療センター消防用設備保守 点検業務委託料について</p> <p>介護老人保健施設梨香苑 : なし</p> <p>建設事務局 : なし</p>
----------------	---

国保松戸市立病院

1 職員の配置状況

病院事業管理局 経営企画課

課長	主幹2人	経営管理係	5人	
専門監		情報システム係	1人	計 11人

市立病院総務課

課長	課長補佐2人	総務係	4人	
			6人	計 13人

ほか再任用職員1人

市立病院管財課

課長	課長補佐2人	主幹	物流係	3人	
			施設係	3人	計 10人

市立病院医事課

課長	課長補佐	主幹2人		4人	計 8人
----	------	------	--	----	------

ほか再任用職員1人

市立病院地域連携課

課長			2人	計 3人
----	--	--	----	------

ほか再任用職員1人
(兼)

病院事業建設局

次長	局長補佐 (兼)5人	主幹 (兼)2人		(兼)6人	計 15人
専門監(兼)					うち(兼)14人

診療局

診療局長			
副診療局長			
内科	2人	小児医療センター	1人
血液内科	2人	小児科	14人
循環器内科	4人	小児外科	2人
消化器内科	5人	小児心臓血管外科	1人
神経内科	4人	新生児科	5人
呼吸器内科	1人	産婦人科	6人
化学療法内科	1人	眼科	8人
外科	5人	耳鼻いんこう科	2人
整形外科	8人	泌尿器科	2人
脳神経外科	3人	精神科	2人
心臓血管外科	1人	放射線科	3人
呼吸器外科	3人	皮膚科	1人
麻酔科	3人	総合診療科	3人
リハビリテーション科	19人	緩和ケア科	1人

救命救急センター・・・	1人	集中治療管理センター	
救急科……………	3人	通院治療室	
内視鏡センター ……	1人	健康管理室……………	7人
脳卒中センター		臨床心理室	
リウマチ膠原病センター		診療事務室……………	5人
脊椎脊髄センター		がん診療対策室	
人工関節センター			
中央手術室			

医療技術局		臨床工学科……………	6人
医療技術局長		中央放射線科……………	27人
臨床検査科……………	31人	輸血室……………	1人
病理診断科……………	6人		

薬局
 薬局長
 薬剤科…………… 23人

看護局
 看護局長
 副看護局長…………… 4人
 看護科
 看護科付…………… 31人
 病棟…………… 406人
 手術室…………… 27人

師長

 中央材料室
 外来…………… 35人

医療安全局
 医療安全局長
 医療安全推進室 …… 1人
 院内感染対策室 …… 1人

地域医療連携局
 地域医療連携局長
 病床管理室…………… 1人
 相談支援センター …… 1人
 地域連携課 …… 1人
 退院調整センター …… 7人

教育研究センター
 教育センター長
 医療教育研究部
 看護教育研究部

附属看護専門学校
 副校長… 教務主任 …… 副教務主任2人 ……7人
 (事務)事務長(兼) …… 事務長補佐
 ※ 学校長は市立病院長
 計 12人
 ほか再任用職員2人
 うち1人(兼)

2 配当予算の執行状況 (平成26年3月末日現在)

収益的収入		予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額
予 算 科 目	予 算 現 額				
款	項	円	円	円	円
市立病院 事業収益	医業収益	13,021,844,000	12,691,894,444	10,059,942,694	2,631,951,750
	医業外収益	1,593,847,000	1,595,154,034	1,560,364,934	34,789,100
	看護学校収益	138,326,000	138,578,168	138,545,160	33,008
	保育所収益	100,980,000	102,493,800	102,298,800	195,000
	特別利益	458,197,000	458,196,000	458,196,000	0
計		15,313,194,000	14,986,316,446	12,319,347,588	2,666,968,858

収益の支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市 立 病 院 事 業 費 用	医業費用	14,337,151,418	14,298,577,842	99.73	38,573,576
	医業外費用	207,601,000	205,482,639	98.98	2,118,361
	看護学校費用	138,408,000	137,340,351	99.23	1,067,649
	保育所費用	116,018,000	105,568,830	90.99	10,449,170
	特別損失	484,016,000	466,271,970	96.33	17,744,030
	予備費	29,999,582	0	0.00	29,999,582
計		15,313,194,000	15,213,241,632	99.35	99,952,368

資本の収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市 立 病 院 資 本 の 収 入	企業債	613,500,000	591,800,000	591,800,000	0
	県支出金	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000
	出資金	481,297,000	460,705,000	460,705,000	0
	負担金	21,200,000	21,200,000	21,200,000	0
	投資	2,000	15,134,000	15,134,000	0
	固定資産 売却代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,650,000	1,650,000	1,650,000	0
計		1,119,150,000	1,091,989,000	1,090,489,000	1,500,000

資本の支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市 立 病 院 資 本 の 支 出	建設改良費	922,709,000	869,802,057	94.27	52,906,943
	投資	64,050,000	63,220,000	98.70	830,000
	償還金	474,516,000	474,515,343	100.00	657
	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		1,471,275,000	1,407,537,400	95.67	63,737,600

3 重点項目

病院事業管理局

- ・ 経営企画課
なし

- ・ 市立病院総務課
手術介助等報償費について
ア 支出内容について
イ 支出対象者の決定について
ウ 支出額の決定について
エ 支出事務について

- ・ 市立病院管財課
国保松戸市立病院警備業務委託料について
ア 委託内容について
イ 委託の相手方及び選定方法について
ウ 委託料の算定根拠について
エ 委託内容の履行確認について
オ 委託料の支出について

- ・ 市立病院医事課
入院患者食事療養業務委託料について
ア 委託内容について
イ 委託の相手方及び選定方法について
ウ 委託料の算定根拠について
エ 委託内容の履行確認について
オ 委託料の支出について

- ・ 市立病院地域連携課
なし

附属看護専門学校

- 講師報償費の執行について
ア 支出内容について
イ 支出対象者の決定について
ウ 支出額の決定について
エ 支出事務について

病院事業建設事務局

- なし

4 監査の結果

病院事業管理局

・経営企画課

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

松戸市立病院総合電子医療情報システム保守管理業務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第1項に反して、履行保証証券の提出に大幅な遅れが生じていた。

今後は、規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

自動精算機導入業務委託について

松戸市立病院PICUシステム導入業務委託について

地方公営企業法施行令第21条の14第1項第2号の規定を適用し随意契約を締結しているが、見積書提出日以前に履行保証証券の作成がされていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

松戸市病院事業経営計画策定業務支援委託について

松戸市病院事業会計規程第119条及び第120条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されたい。

・市立病院総務課

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

国保松戸市立病院附属保育所運営業務委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含んだ金額を予定価格として記載すべきところを税抜き金額を記載していた。

今後は、松戸市病院事業会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

放射能被ばく線量測定検査委託について

看護職員募集ホームページ作成委託について

松戸市病院事業会計規程第106条ただし書の規定により、随意契約であることから予定価格調書の作成を省略しているが、調書の作成は、契約事務における重要な意思決定行為である。支出予定額が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成されるよう要望する。

・市立病院管財課

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

放射線治療計画システム保守点検業務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第3項第1号の規定を適用し、契約保証金を免除しているが、根拠規定に誤りがあった。

今後は、規程に則った適正な事務処理を行われたい。

・市立病院医事課

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

窓口未収金の徴収については、種々の方策を推進し、鋭意努力されているところであるが、解消に向けて引き続き努力されるよう要望する。

・市立病院地域連携課

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

附属看護専門学校

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(要望・検討事項)

国保松戸市立病院附属看護専門学校清掃業務委託について

国保松戸市立病院附属看護専門学校空調用設備保守点検業務委託について

国保松戸市立病院附属看護専門学校樹木剪定業務委託について

国保松戸市立病院附属看護専門学校入試問題作成業務委託について

松戸市病院事業会計規程第119条及び第120条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されたい。

病院事業建設事務局

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

松戸市立福祉医療センター東松戸病院

1 職員の配置状況

病院事業管理局 東松戸病院総務課

課長 … 課長補佐2人 … 主幹 … 総務係4人
財務係1人
医事係2人

計 11人
ほか再任用職員2人

診療局

診療局長

内科 …… 2人

呼吸器内科 …… 1人

神経内科 …… 1人

外科 …… 1人

整形外科

リハビリテーション科

泌尿器科

眼科

精神科

耳鼻咽喉科

婦人科

総合診療科

診療技術局

診療技術局長

放射線科 …… 4人

臨床検査科 …… 2人

リハビリテーション科 …… 31人

薬局

薬局長

薬剤科 …… 5人

看護局

看護局長

副看護局長

外来 …… 3人

病棟 …… 71人

手術室

看護局長室付 …… 2人

保健福祉医療局

保健福祉医療局長

保健福祉医療室 …… 12人

ドック健診室

医療安全局

医療安全局長

医療安全推進室

院内感染対策室

教育研究局

教育研究局長

医療教育研究室

看護教育研究室

教育研究センター

看護教育研究部

介護老人保健施設 …… 16人

2 配当予算の執行状況 (平成26年3月末日現在)

収益的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市立東松戸 病院事業収益	医業収益	円 1,637,339,000	円 1,542,197,339	円 1,328,319,668	円 213,877,671
	医業外収益	741,684,000	746,358,030	745,851,326	506,704
	特別利益	88,338,000	88,337,000	88,337,000	0
計		2,467,361,000	2,376,892,369	2,162,507,994	214,384,375

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市立東松戸 病院事業費用	医業費用	円 2,274,657,000	円 2,222,688,226	% 97.72	円 51,968,774
	医業外費用	99,365,000	95,310,594	95.92	4,054,406
	特別損失	88,339,000	86,304,116	97.70	2,034,884
	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		2,467,361,000	2,404,302,936	97.44	63,058,064

資本的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市立東松戸 病院資本的 収 入	企業債	円 16,800,000	円 16,800,000	円 16,800,000	円 0
	出資金	244,806,000	244,806,000	244,806,000	0
	固定資産 売却代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,000	0	0	0
計		261,608,000	261,606,000	261,606,000	0

資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市立東松戸 病院資本的 支 出	建設改良費	円 39,500,000	円 30,548,229	% 77.34	円 8,951,771
	償還金	354,387,000	354,386,202	100.00	798
	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		398,887,000	384,934,431	96.50	13,952,569

3 重点項目

- ・ 東松戸病院総務課

松戸市立福祉医療センター消防設備保守点検業務委託料について

- ア 委託内容について
- イ 委託の相手方及び選定方法について
- ウ 委託料の算定根拠について
- エ 委託内容の履行確認について
- オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

窓口未収金の徴収については、種々の方策を推進し、鋭意努力されているところであるが、今後も解消に向けて努力されるよう要望する。

松戸市立福祉医療センター
介護老人保健施設梨香苑

1 職員の配置状況

(事務) 事務長

(業務) 看護師長 …… 15人

計 16人

※ 事務長は東松戸病院総務課長が兼務

2 配当予算の執行状況 (平成26年3月末日現在)

収益的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市立介護老人 保健施設 事業収益	施設事業収益	円 227,635,000	円 220,432,462	円 185,217,973	円 35,214,489
	施設事業外 収益	13,349,000	13,359,446	13,359,446	0
	特別利益	1,000	0	0	0
計		240,985,000	233,791,908	198,577,419	35,214,489

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市立介護老人 保健施設 事業費用	施設事業費用	円 228,801,000	円 216,478,437	% 94.61	円 12,322,563
	施設事業外 費用	1,565,000	1,497,503	95.69	67,497
	特別損失	9,619,000	9,393,685	97.66	225,315
	予備費	1,000,000	0	0.00	1,000,000
計		240,985,000	227,369,625	94.35	13,615,375

資本的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市立介護老人 保健施設 資本的収入	出資金	円 3,955,000	円 3,955,000	円 3,955,000	円 0
	固定資産売却 代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,000	0	0	0
計		3,957,000	3,955,000	3,955,000	0

資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市立介護老人 保健施設 資本的支出		円	円	%	円
		2,500,000	2,433,568	97.34	66,432
	建設改良費	4,059,000	4,058,127	99.98	873
	償還金	500,000	0	0.00	500,000
	予備費				
計		7,059,000	6,491,695	91.96	567,305

3 重点項目

- ・ 介護老人保健施設梨香苑
なし

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

窓口未収金の徴収については、種々の方策を推進し、鋭意努力されているところであるが、その取組みを強化し、解消に向けて努力されるよう要望する。